

ХОТЕЛ ПЛОВДИВ АД

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ
ФОДИШЕН ФИНАНСОВ
ОТЧЕТ**

31.12.2016 Г.

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Учредяване и регистрация

„ХОТЕЛ ПЛОВДИВ” АД е акционерно дружество, вписано в търговския регистър на 04.12.2009 г., с ЕИК 200951918

1.2. Собственост и управление

„ХОТЕЛ ПЛОВДИВ” АД е частно дружество, с акции на приносител.

Дружеството се управлява и представлява от Съвет на Директорите в състав: Цветелин Тодоров Стоев, Пламен Колев Петров и Диян Цончев Копарански. Дружеството се представлява от Диян Цончев Копарански

Основен капитал към 31 декември 2016 г. регистрираният капитал на Дружеството е 2 895 750 млн. лв., разпределен в 289 575 броя акции с номинална стойност 10 лв.

1.3. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е: Търговия в страната и чужбина, внос-износна дейност; посредничество в страната и чужбина туристическа и хотелиерска, туроператорска и агентска дейност, търговско представителство и посредничество, комисионни, спедиционни и превозни сделки; складови сделки; рекламни информационни, програмни, импресарски или други услуги; ресторантьорство.

Финансовият отчет на „ХОТЕЛ ПЛОВДИВ” АД за годината, приключваща на 31 декември 2016 г. и е одобрен за издаване от Съвета на Директорите на 31 март 2017 г. Финансовата година на дружеството приключва на 31 декември.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с всички Национални стандарти за МСП.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева.

От 01 януари 1999 г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лв. за 1 евро.

2.2. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателни сметки.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2016.

2.3. Признаване на приходите

Приходите от продажби в Дружеството се признават на база принципа на начисляване,

независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят. Приходите се признават намалени с направените търговски отстъпки. При продажба на стоки приходите се признават, когато съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминат в купувача. При предоставяне на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен. Отчитането и признаването на приходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка с извършените разходи.

Приходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходи и разходи в момента на възникването им и се представят нето.

2.4. Имоти, машини и оборудване

а)Първоначално придобиване

Имотите, машините и оборудването (дълготрайни материални активи) при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка. Дружеството е приело стойностен праг от 700 лева за определяне на даден актив като дълготраен, под който праг те се изписват като разход, независимо че те притежават характеристиката на дълготраен актив.

Наемните вноски по експлоатационните наемни договори се начисляват в отчета за приходи и разходи по прекия линеен метод за наемния срок.

б)Последващи разходи

Разходите за ремонт и поддръжка на имоти, машини и оборудване се признават в отчета за приходи и разходи през периода, в който са направени. Последващи разходи на ремонт на имоти, машини и оборудване, които са свързани с подмяна на основни части и възли или такива, свързани с преустройство, реконструкция и технологично обновяване, се капитализират към балансовата стойност на актива, само когато се очаква, че Дружеството ще получи бъдещи икономически изгоди, свързани с употребата на този актив и когато отчетната им стойност може да бъде достоверно определена, като се прави и преглед на остатъчния му полезен живот към датата на капитализация.

в)Методи на амортизация

Амортизациите на имоти, машини и оборудване са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството, с цел разпределяне на разликата между балансовата стойност и остатъчната стойност върху полезния живот на активите,

„ХОТЕЛ ПЛОВДИВ АД”
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2016 година

Вид на дълготрайните активи	Срок в години	
	от	до
Сгради	х	25
Съоръжения	х	25
Машини и оборудване	3	5
Транспортни средства	х	4
Други транспортни средства	х	8
Офис обзавеждане	х	7
Стопански инвентар	х	7
Компютри		

Остатъчната стойност и полезния живот на имотите, машините и оборудването се преглежда за евентуална обезценка при промяна в условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната не възстановимост. При наличие на такива условия, стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност.

д) Отписване на активи

Имот, машина, оборудване или съоръжение се отписва при продажбата му или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от неговото използване или при освобождаване от него. Печалбите или загубите, възникващи при отписването на актива, представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата, ако има такива, и балансовата стойност на актива, се включват в отчета за приходи и разходи, когато активът бъде отписан.

2.5. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив, а при липса на такъв, разхода се вписва в отчета за приходи и разходи.

Вземанията в лева са оценени по стойността при тяхното възникване.

2.6. Доходи на наети лица

Осигурителни отношения на Дружеството се основават на разпоредбите на действащото осигурително законодателство. Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване, за безработица и за здравно осигуряване възлиза на: 2016г. – 31 % за работещите при условията на трета категория труд.

3. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Вземания от клиенти	25	34
Вземания от клиенти, <i>нетно</i>		
Общо	25	34

4. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Стоки за препродажба	2	3
Материали и суровини	0	0
Общо	2	3

5. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Парични средства в лева	378	216
Общо	378	216

6. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

	31.12.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
Основен акционерен капитал	2896	2896
Натрупани печалби (Загуби)	8	-125
Текуща печалба (Загуба)	156	133
Общо	3060	2904

7. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

а) Дългосрочни

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Задължения по финансов лизинг		
Други задължения		
Общо	0	0

„ХОТЕЛ ПЛОВДИВ АД”
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2016 година

б) Краткосрочни

	2016	2015
	BGN '000	BGN '000
Търговски и други задължения	17	24
Задължения към персонала	7	7
Социални осигуровки и други данъци	2	3
Краткосрочни данъчни задължения	7	16
Други задължения	0	2
Общо	33	52

8. ПРИХОДИ

	2016	2015
	BGN '000	BGN '000
Продажба на стоки	51	53
Приходи от извършени услуги	715	690
Други	2	1
Общо	768	744

9. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	2016	2015
	BGN '000	BGN '000
Материали	18	3
Канцеларски материали и консумативи	3	2
Други	34	37
Общо	55	42

10. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2016	2015
	BGN '000	BGN '000
Разходи за ел. енергия и газификация	61	54
Разходи за наеми	60	19
Други	176	206
Общо	297	279

„ХОТЕЛ ПЛОВДИВ АД”
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2016 година

11. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2016	2015
	BGN '000	BGN '000
Възнаграждения и заплати	90	102
Вноски за социално осигуряване	16	18
Общо	<u>106</u>	<u>120</u>

12. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

	2016	2015
	BGN '000	BGN '000
Други	29	50
Общо	<u>29</u>	<u>50</u>

13. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Към датата на изготвяне на настоящият финансов отчет не са настъпили събития, изискващи корекции на финансовите отчети и на приложенията към тях.

Дата: 30.04.2017г.
Гр. Пловдив

Представител.....
/Диян Цончев Копарански/

